

Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S

CVR-nr. 82 46 10 19



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2015

Som dirigent:

.....
Hans Dirks



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	12
Igangværende arbejde for fremmed regning	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S
Adresse, postnr., by	Laurids Skaugade 33, 6100 Haderslev
CVR-nr.	82 46 10 19
Stiftet	27. oktober 1977
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.erik-pedersen.dk
Telefon	74 52 56 50
Telefax	74 53 35 07
Bestyrelse	Kasper Stjernegaard Larsen, formand Torben Riis Per Gjedsted Hans Dirks
Direktion	Torben Riis
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre snedker- og tømrerarbejde ved nybyggeri og ved vedligeholdelses- og reparationsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 135.139 mod kr. 322.750 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 340.198.

Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapport 2014.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. maj 2015

Direktionen:

.....
Torben Riis

Bestyrelsen:

.....
Kasper Stjernegaard Larsen
formand

.....
Torben Riis

.....
Per Gjedsted

.....
Hans Dirks

Til kapitalejerne i Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 20. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Mortensen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste	7.546.358	7.966.206
2 Personaleomkostninger	-7.226.330	-7.378.981
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-83.936</u>	<u>-67.456</u>
Resultat af ordinær primær drift	236.092	519.769
Finansielle indtægter	11.649	34.256
3 Finansielle omkostninger	<u>-73.256</u>	<u>-97.450</u>
Resultat før skat	174.485	456.575
4 Skat af årets resultat	<u>-39.346</u>	<u>-133.825</u>
Årets resultat	<u>135.139</u>	<u>322.750</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>135.139</u>	<u>322.750</u>
	<u>135.139</u>	<u>322.750</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	10.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>224.422</u>	<u>280.919</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>224.422</u>	<u>291.338</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>224.422</u>	<u>291.338</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>112.957</u>	<u>127.968</u>
Varebeholdninger	<u>112.957</u>	<u>127.968</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.278.360	1.811.702
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	807.428	1.580.946
Udsudte skatteaktiver	109.600	172.400
Periodeafgrænsningsposter	114.327	80.797
Andre tilgodehavender	<u>63.432</u>	<u>78.630</u>
Tilgodehavender	<u>2.373.147</u>	<u>3.724.475</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>78.464</u>	<u>72.640</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>78.464</u>	<u>72.640</u>
Likvide beholdninger	<u>568.622</u>	<u>158.580</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.133.190</u>	<u>4.083.663</u>
Aktiver i alt	<u>3.357.612</u>	<u>4.375.001</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>-159.802</u>	<u>-294.941</u>
Egenkapital i alt	<u>340.198</u>	<u>205.059</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	677.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.435.972	1.998.458
Gæld til tilknyttede virksomheder	118.677	157.390
Anden gæld	<u>1.462.765</u>	<u>1.336.456</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.017.414</u>	<u>4.169.942</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.017.414</u>	<u>4.169.942</u>
Passiver i alt	<u><u>3.357.612</u></u>	<u><u>4.375.001</u></u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	500.000	-294.941	205.059
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>135.139</u>	<u>135.139</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>500.000</u>	<u>-159.802</u>	<u>340.198</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedker- og Tømrerforretningen Erik Pedersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter datteselskaber ubegrænset og solidarisk for de samlede skyldige selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.	
2. Personaleomkostninger			
Personaleomkostninger er opgjort således:			
Lønninger	5.993.932	6.233.023	
Pensioner	867.782	803.434	
Andre omkostninger til social sikring	364.616	342.524	
	<u>7.226.330</u>	<u>7.378.981</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6.840	6.966	
Andre finansielle omkostninger	66.416	90.484	
	<u>73.256</u>	<u>97.450</u>	
4. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-10.322	0	
Årets regulering af udskudt skat	51.300	153.600	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.632	-19.775	
	<u>39.346</u>	<u>133.825</u>	
5. Materielle anlægsaktiver			
(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	52.296	466.311	518.607
Tilgang i årets løb	0	17.020	17.020
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>52.296</u>	<u>483.331</u>	<u>535.627</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	41.877	185.392	227.269
Årets afskrivninger	10.419	73.517	83.936
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>52.296</u>	<u>258.909</u>	<u>311.205</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>224.422</u>	<u>224.422</u>

	<u>31/12 2014</u> kr.	<u>31/12 2013</u> kr.
6. Igangværende arbejde for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	2.203.678	4.154.848
Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder	<u>-1.396.250</u>	<u>-2.573.902</u>
	<u>807.428</u>	<u>1.580.946</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet løsøre pantebrev på 1,5 mio. kr. med pant i selskabets materielle anlægsaktiver (bogført værdi på 224 t.kr.)

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 3.250 t.kr. overfor pengeinstitut og leverandør.

Virksomhedspantet omfatter:

Simple fordringer

Lagerbeholdning

Uindregistrerede motorkøretøjer

Driftsinventar og materiel

Drivmidler o.lign.

Immaterielle rettigheder

I likvide midler indgår deponeringskonti med 116 t.kr., stillet til sikkerhed for igangværende arbejder.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har via sit pengeinstitut udstedt arbejdsgarantier for i alt 596 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende driftsmateriel med en månedlig ydelse på ca 15 t.kr. med udløb i perioden januar 2014 - september 2019. Restforpligtelsen udgør 743 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med T. Riis Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskaber inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014 0 t.kr. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
T. Riis Holding ApS	Laurids Skaugsgade 33, 6100 Haderslev